

Stichting Ontwikkeling Golfsport Houtrak

gevestigd te Halfweg

Rapport inzake de
Jaarrekening 2022

INHOUDSOPGAVE

	Pagina
1. ACCOUNTANTSRAPPORT	
1.1 Opdracht	2
1.2 Samenstellingsverklaring van de accountant	2
2. BESTUURSVERSLAG	
2.1 Bestuursverslag	4
3. JAARREKENING	
3.1 Balans per 31 december 2022	6
3.2 Staat van baten en lasten over 2022	8
3.3 Kasstroomoverzicht over 2022	9
3.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	11
3.5 Toelichting op de balans per 31 december 2022	14
3.6 Toelichting op de staat van baten en lasten over 2022	19
3.7 Overige toelichtingen	24

1. ACCOUNTANTSRAPPORT

Aan het bestuur van
Stichting Ontwikkeling Golfsport Houtrak

1.1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2022 van Stichting Ontwikkeling Golfsport Houtrak, waarin begrepen de balans met tellingen van € 6.172.506 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een winst van € 55.162 samengesteld.

1.2 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

De jaarrekening van Stichting Ontwikkeling Golfsport Houtrak te Halfweg is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2022 en de staat van baten en lasten over 2022 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, 'Samenstellingsopdrachten'. Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Ontwikkeling Golfsport Houtrak.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen er dan ook van uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Tot het geven van nadere toelichting zijn wij gaarne bereid.

Amsterdam, 13 oktober 2023

Londen & Van Holland
Registeraccountants en Belastingadviseurs

drs. K.J. Schouten RA

2. BESTUURSVERSLAG

2.1 BESTUURSVERSLAG

De rechtspersoon maakt gebruik van de vrijstelling tot het opstellen van een bestuursverslag over 2022 zoals bedoeld in artikel 396 lid 7 BW2.

3. JAARREKENING

3.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2022

(na voorstel resultaatverdeling)

		31-12-2022		31-12-2021	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa					
	1				
Clubgebouw (inclusief Crayenstein)		2.309.298		2.348.599	
Baan- en inrichting		1.550.782		1.570.059	
Machines		3.759		-	
Andere vaste bedrijfsmiddelen		415.323		320.424	
		4.279.162		4.239.082	
Vlottende activa					
Vorraden					
	2		236		316
Vorderingen					
Vorderingen op debiteuren	3	910.147		673.260	
Vorderingen ter zake van pensioenen		-		2.609	
Overige vorderingen en overlopende activa	4	85.570		68.736	
		995.717		744.605	
Liquide middelen					
	5		897.391		779.713
		6.172.506		5.763.716	

		31-12-2022		31-12-2021	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Stichtingsvermogen					
	6	3.652.050		3.652.459	
Participaties					
Overige reserves		199.205		144.043	
		3.851.255		3.796.502	
Voorzieningen					
Overige voorzieningen	7		105.953		105.953
Langlopende schulden					
	8		77.810		119.720
Kortlopende schulden					
Aflossingsverplichtingen		21.000		-	
Schulden aan leveranciers	9	2.842		6.440	
Rekening-courant Golfclub Houtrak	10	490.249		426.893	
Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen	11	24.178		3.862	
Overige schulden en overlopende passiva	12	1.599.219		1.304.346	
		2.137.488		1.741.541	
			6.172.506		5.763.716

3.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

		Realisatie 2022	Budget 2022	Realisatie 2021
		€	€	€
Baten	13	1.357.875	1.315.000	1.401.402
Lasten				
Lonen	14	68.635	109.000	103.604
Sociale lasten		22.716	16.000	15.251
Pensioenlasten		10.480	11.000	2.625
Afschrijvingen materiële vaste activa	15	152.765	170.000	134.953
Overige bedrijfskosten	16	1.041.178	978.000	1.086.175
Totaal van som der kosten		1.295.774	1.284.000	1.342.608
Totaal van bedrijfsresultaat		62.101	31.000	58.794
Financiële baten en lasten	17	(6.939)	(6.000)	(4.507)
Totaal van netto resultaat		55.162	25.000	54.287
RESULTAATBESTEMMING				
Overige reserves		55.162		54.287

		2022	2021
		€	€
3.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2022			
Totaal van kasstroom uit operationele activiteiten			
Bedrijfsresultaat		62.101	58.794
<i>Aanpassingen voor</i>			
Afschrijvingen	152.765	134.953	
Toename van de voorzieningen	-	31.000	
		152.765	165.953
<i>Verandering in werkkapitaal</i>			
Afname (toename) van voorraden	2 80	145	
Mutatie vorderingen	(251.112)	1.104	
Toename (afname) van overige schulden	395.947	25.139	
		144.915	26.388
Totaal van kasstroom uit bedrijfsoperaties			
		359.781	251.135
Betaalde interest	17	(6.939)	(4.507)
Totaal van kasstroom uit operationele activiteiten			
		352.842	246.628
Totaal van kasstroom uit investeringsactiviteiten			
Verwerving van materiële vaste activa	1	(192.845)	(325.836)
Totaal van kasstroom uit financie- ringsactiviteiten			
Terugbetaling/vervallen participaties	(409)	(4.591)	
Toename waarborgsommen lockers	90	8.010	
Ontvangsten uit hoofde van leningen	-	105.000	
Uitgaven ter aflossing van leningen	(42.000)	(17.500)	
		(42.319)	90.919
Totaal van toename (afname) van geldmiddelen			
		117.678	11.711

	2022	2021
	€	€
Verloop van toename (afname) van geldmiddelen		
Geldmiddelen aan het begin van de periode	779.713	768.002
Toename (afname) van geldmiddelen	117.678	11.711
Geldmiddelen aan het einde van de periode	<u>897.391</u>	<u>779.713</u>

3.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

INFORMATIE OVER DE RECHTSPERSOON

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Ontwikkeling Golfsport Houtrak is feitelijk en statutair gevestigd op Machineweg 1b, 1165 NB te Halfweg en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41226401.

ALGEMENE TOELICHTING

De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De activiteiten van Stichting Ontwikkeling Golfsport Houtrak bestaan voornamelijk uit het exploiteren van een golfbaan en aanverwante activiteiten.

Informatieverschaffing over groepsverhoudingen

Stichting Ontwikkeling Golfsport Houtrak te Halfweg maakt onderdeel van een groep uit samen met Golfclub Houtrak.

Informatieverschaffing over schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt het bestuur van Stichting Ontwikkeling Golfsport Houtrak zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR VERSLAGGEVING

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met algemeen aanvaardbare grondslagen voor de financiële verslaggeving.

Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans, de staat van baten en lasten en het kasstroomoverzicht zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

GRONDSLAGEN

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden, tenzij anders aangegeven, gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidie betrekking hebben.

Voorraden

Voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere netto-opbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden.

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde onder aftrek van voorziening wegens oninbaarheid.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. Pensioenvoorzieningen worden gewaardeerd op basis van actuariële grondslagen. De overige voorzieningen worden gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij de tijdswaarde van geld niet materieel is. Als de periode waarover de uitgaven contant worden gemaakt maximaal een jaar is, wordt de voorziening tegen nominale waarde gewaardeerd.

Wanneer het de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

Voorziening voor groot onderhoud

Voor uitgaven voor groot onderhoud van gebouwen wordt een voorziening gevormd om deze lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren. De toevoegingen aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het groot onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden voor groot onderhoud verloopt.

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Indien geen sprake is van (dis)agio of transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de schuld.

Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de langlopende schulden in de staat van baten en lasten als interestlast verwerkt.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

De bepaling van het resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in

het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Verstreckte subsidies en giften

De stichting maakt gebruik van de subsidieregeling Stimulering bouw en onderhoud sportaccommodaties (BOSA).

De BOSA kunnen amateursportorganisaties aanvragen voor de bouw- en onderhoudskosten van sportaccommodaties en voor de aanschaf van sportmaterialen.

Het subsidiebedrag is 20% van de subsidiabele kosten inclusief btw.

De ontvangen subsidies worden in mindering gebracht op de kosten.

De subsidieregeling eindigt volgens de toelichting op de subsidieregeling per 1 januari 2024. Wij begrijpen dat thans het voornemen bestaat om ook na 1 januari 2024 de subsidieregeling voort te zetten.

Lonen

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten.

Pensioenlasten

Stichting Ontwikkeling Golfsport Houtrak heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord.

Afschrijvingen op materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Overige bedrijfskosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Financiële baten en lasten

De rentebaten en -lasten betreffen en op het boekjaar betrekking hebbende rentebaten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen.

Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

Transacties waarbij geen ruil van geldmiddelen plaatsvindt worden niet in het kasstroomoverzicht opgenomen.

De betaling van de leasetermijnen uit hoofde van het financiële leasingcontract zijn voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als een uitgave uit financieringsactiviteiten aangemerkt en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de interest als een uitgave uit operationele activiteiten.

3.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1 Materiële vaste activa

	Clubgebouw (inclusief Crayenstein)	Baan- en inrichting	Machines	Andere vaste bedrijfsmid- delen	Totaal
	€	€	€	€	€
<u>Stand per 1 januari 2022</u>					
Verkrijgings- of vervaardigings- prijs	3.341.117	2.375.080	649.350	1.521.860	7.887.407
Cumulatieve afschrijvingen	(992.518)	(805.021)	(649.350)	(1.201.436)	(3.648.325)
Boekwaarde per 1 januari 2022	<u>2.348.599</u>	<u>1.570.059</u>	<u>-</u>	<u>320.424</u>	<u>4.239.082</u>
Mutaties					
Investeringen	3.939	32.249	4.162	152.495	192.845
Afschrijvingen	(43.240)	(51.526)	(403)	(57.596)	(152.765)
Desinvesteringen	-	-	(649.350)	(22.378)	(671.728)
Afschrijvingen op desinveste- ringen	-	-	649.350	22.378	671.728
Saldo mutaties	<u>(39.301)</u>	<u>(19.277)</u>	<u>3.759</u>	<u>94.899</u>	<u>40.080</u>
<u>Stand per 31 december 2022</u>					
Verkrijgings- of vervaardigings- prijs	3.345.056	2.407.329	4.162	1.651.976	7.408.523
Cumulatieve afschrijvingen	(1.035.758)	(856.547)	(403)	(1.236.653)	(3.129.361)
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>2.309.298</u>	<u>1.550.782</u>	<u>3.759</u>	<u>415.323</u>	<u>4.279.162</u>

Specificatie investeringen

Baaninvesteringen (met name beregeningsinstallatie)	32.249
Drivingrange	21.878
Gebouwen	3.939
Machines	4.162
Omgeving clubhuis (met name terras)	112.119
Clubhuis	18.498
Totaal	<u>192.845</u>

VLOTTENDE ACTIVA

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
2 Voorraden		
Gereed product en handelsgoederen	236	316

Vorderingen

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
3 Vorderingen op debiteuren		
Vorderingen op debiteuren	910.147	675.203
Voorziening dubieuze vorderingen op debiteuren	-	(1.943)
	<u>910.147</u>	<u>673.260</u>

4 Overige vorderingen en overlopende activa

Te vorderen subsidies ('BOSA')	81.910	65.253
Vooruitbetaalde bedragen	3.660	3.483
	<u>85.570</u>	<u>68.736</u>

5 Liquide middelen

De per 31 december 2022 aanwezige liquide middelen staan de stichting ter vrije beschikking.

PASSIVA

6 Stichtingsvermogen

	Participaties	Overige re- serves	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2022	3.652.459	144.043	3.796.502
Uit resultaatverdeling	-	55.162	55.162
Vervallen participatie	(409)	-	(409)
	3.652.050	199.205	3.851.255

Dit betreft de in het verleden aan participanten uitgegeven participaties. Deze zijn opgenomen tegen de uitgiftewaarde. Het betreft 881 participaties, waarvan er op 31 december 2022 300 stuks (€ 1.236.862) in bezit zijn van leden, 329 stuks (€ 1.380.381) in bezit zijn van ex-leden en 252 stuks (€ 1.034.807) in bezit zijn van de Vereniging Golfclub Houtrak (na schenking door leden en ex-leden).

VOORZIENINGEN

7 Overige voorzieningen

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Voorziening groot onderhoud	105.953	105.953
	105.953	105.953

De voorziening is gevormd voor toekomstig onderhoud aan het parkeerterrein, de renovatie van de plantenvakken en schilderwerk aan het clubhuis.

8 Langlopende schulden

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Schulden aan leveranciers	45.500	87.500
Waarborgsommen	32.310	32.220
	77.810	119.720

	2022	2021
	€	€
Leverancierskrediet		
<u>Stand per 1 januari</u>		
Hoofdsom	105.000	-
Cumulatieve aflossing	(17.500)	-
Saldo per 1 januari	87.500	-
Mutaties		
Verhoging	-	105.000
Aflossing	(21.000)	(17.500)
Saldo mutaties	(21.000)	87.500
<u>Stand per 31 december</u>		
Hoofdsom	105.000	105.000
Cumulatieve aflossing	(38.500)	(17.500)
Kortlopend deel	(21.000)	-
Saldo per 31 december	45.500	87.500

Begin 2021 is er een contract getekend met Poseidon Beregening B.V. voor de vervanging van de beregeningsinstallatie voor een bedrag van € 323.000 exclusief btw. Er is voor dit contract een leverancierskrediet afgesproken van € 105.000, lineair af te lossen in vijf jaar vanaf maart 2021 tegen een rentepercentage van 3%.

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Waarborgsommen		
Waarborgsommen	32.310	32.220

KORTLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
9 Schulden aan leveranciers		
Crediteuren	2.842	6.440
10 Rekening-courant Golfclub Houtrak		
Rekening-courant Golfclub Houtrak	490.249	426.893

11 Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Omzetbelasting	18.327	2.758
Loonheffing	5.851	1.104
	24.178	3.862
	31-12-2022	31-12-2021
	€	€

12 Overige schulden en overlopende passiva

Vooruitgefactureerd speelrecht	1.282.113	1.105.992
Vooruitgefactureerde verenigingscontributie ten behoeve van vereniging	167.845	159.831
Beschikbaar gesteld voor inkoop participaties	88.209	-
Vooruitgefactureerde NGF bijdrage	21.749	18.213
Nog te betalen bedragen	25.372	11.206
Terug te betalen leningen aan business club leden	7.716	7.716
Vakantiegeld	6.215	1.388
	1.599.219	1.304.346
	1.599.219	1.304.346

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN, VERPLICHTINGEN EN REGELINGEN

Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen verplichtingen

Stichting Ontwikkeling Golfsport Houtrak is per 1 juli 2019 een zeven jarig contract met J. De Ridder B.V. aangegaan voor het totaal onderhoud van het buitenterrein van Stichting Ontwikkeling Golfsport Houtrak voor een bedrag van circa € 586.000 (inclusief BTW, prijspeil 2019). Vanaf 2021 zijn aan dit contract extra onderhoudswerkzaamheden toegevoegd voor een bedrag van € 21.780 (inclusief BTW, prijspeil 2021). Deze bedragen worden jaarlijks verhoogd met een index die de ontwikkeling van de lonen en van de brandstofprijzen reflecteert.

Indien er bij tussentijdse beëindiging greenkeepers in dienst zijn bij J. De Ridder B.V. en ook werkzaam zijn op het buitenterrein van Stichting Ontwikkeling Golfsport Houtrak, die J. De Ridder B.V. bij aanvang van dit contract heeft overgenomen, dan worden deze greenkeepers terug overgenomen door Stichting Ontwikkeling Golfsport Houtrak, dan wel zorgt Stichting Ontwikkeling Golfsport Houtrak ervoor dat deze door de opvolgende partij die het baanonderhoud op zich gaat nemen wordt overgenomen.

Indien er bij tussentijdse beëindiging nog leaseovereenkomsten lopen, die J. De Ridder B.V. bij aanvang van het contract heeft overgenomen, dan worden deze overeenkomsten (met de betreffende machines) terug overgenomen door Stichting Ontwikkeling Golfsport Houtrak, dan wel zorgt Stichting Ontwikkeling Golfsport Houtrak ervoor dat deze door de opvolgende partij die het baanonderhoud op zich gaat nemen worden overgenomen.

3.6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

	Realisatie 2022	Realisatie 2021
	€	€
13 BATEN		
Speelrechten	1.004.032	975.069
Greenfee opbrengsten	135.432	146.657
Jaarbijdragen leden businessclub	69.370	55.097
Drivingrange-opbrengsten	76.870	80.412
Verhuuropbrengsten	72.171	69.058
Toeslag leden zonder participatie	-	75.109
	1.357.875	1.401.402
	1.357.875	1.401.402
LASTEN UIT HOOFDE VAN PERSONEELSBELONINGEN		
14 LONEN		
Brutolonen	86.108	85.597
Vakantiegeld	13.850	9.131
Ziekteverzuimverzekering	7.541	8.876
	107.499	103.604
Ontvangen ziekengeld	(38.864)	-
	68.635	103.604
	68.635	103.604
15 AFSCHRIJVINGEN MATERIËLE VASTE ACTIVA		
Clubgebouw (inclusief Crayenstein)	43.240	56.362
Baan en -inrichting	51.526	47.313
Machines	403	1.086
Andere vaste bedrijfsmiddelen	57.596	30.192
	152.765	134.953
	152.765	134.953

	Realisatie 2022	Realisatie 2021
	€	€
16 OVERIGE BEDRIJFSKOSTEN		
Overige personeelsbeloningen	25.794	10.493
Kosten clubhuis	105.744	106.139
Erfpacht en belastingen	81.347	202.330
Kantoorkosten	18.037	14.190
Algemene kosten	79.479	87.432
Kosten onderhoud baan	711.652	619.337
Kosten onderhoud drivingrange	19.125	15.254
Dotatie voorziening groot onderhoud	-	31.000
	1.041.178	1.086.175
	1.041.178	1.086.175
Overige personeelsbeloningen		
Uitzendkrachten	17.624	3.938
Reiskostenvergoeding	5.896	3.933
Overige personeelskosten	1.824	2.316
Onkostenvergoedingen	450	306
	25.794	10.493
	25.794	10.493
Kosten clubhuis		
Schoonmaakkosten	47.700	39.697
Gas, water en elektra	30.748	33.379
Onderhoud gebouwen	15.406	23.362
Brandmelding systeem	3.192	2.935
Bewakingskosten	5.518	2.213
Overige huisvestingskosten	3.180	4.553
	105.744	106.139
	105.744	106.139
Erfpacht en belastingen		
Erfpacht	69.016	181.548
Belastingen	12.331	20.782
	81.347	202.330
	81.347	202.330

	Realisatie <u>2022</u> €	Realisatie <u>2021</u> €
Kantoorkosten		
Kosten automatisering	10.380	6.362
Telefoon	4.132	4.754
Kantoorbenodigdheden	3.525	3.074
	<u>18.037</u>	<u>14.190</u>
Algemene kosten		
Assurantiepremie	27.349	23.737
Kosten golfschool	17.570	23.009
Advieskosten	26.356	14.151
Overige algemene kosten	(1.107)	12.381
Niet-verrekenbare BTW op kosten	7.890	11.344
Kosten loonadministratie	1.421	2.810
	<u>79.479</u>	<u>87.432</u>
Kosten onderhoud baan		
Baanonderhoud	675.743	589.770
Overige baankosten	18.013	18.588
Baanmaterieel	17.896	10.979
	<u>711.652</u>	<u>619.337</u>
Kosten onderhoud drivingrange		
Kosten onderhoud drivingrange	<u>19.125</u>	<u>15.254</u>
Dotatie voorziening groot onderhoud		
Dotatie voorziening groot onderhoud	-	<u>31.000</u>
	<u>Realisatie 2022 €</u>	<u>Realisatie 2021 €</u>
17 FINANCIËLE BATEN EN LASTEN		
Overige rentelasten	<u>6.939</u>	<u>4.507</u>

	Realisatie <u>2022</u> €	Realisatie <u>2021</u> €
Overige rentelasten		
Financieringsrente	1.609	1.334
Bankkosten	5.330	3.173
	<u>6.939</u>	<u>4.507</u>

BELASTINGEN

Op 30 maart 2021 heeft de belastingdienst het verzoek tot vrijstelling van de aangifte vennootschapsbelasting ingewilligd. Vanaf 2019 hoeft er geen aangifte vennootschapsbelasting meer ingediend te worden.

De belastingdienst is tot dit besluit gekomen omdat de kosten die de Stichting maakt al jaren de baten overschrijden. Daarnaast is er voor de activiteiten geen sprake van een objectief winststreven en wordt er geen onderneming gedreven.

Mochten de feiten en omstandigheden bij de stichting wijzigen, is het mogelijk dat de Stichting weer belastingplichtig wordt voor de vennootschapsbelasting en weer een aangifte vennootschapsbelasting moet indienen.

Resultaten afgelopen vijf jaar

	€
2022	55.162
2021	54.287
2020	(3.761)
2019	(11.645)
2018	(110.118)
Totaal	<u>(16.075)</u>

3.7 OVERIGE TOELICHTINGEN

Gemiddeld aantal werknemers (op voltijdsbasis)

	Realisatie 2022	Realisatie 2021
Gemiddeld aantal werknemers over de periode werkzaam binnen Nederland	3,75	1,57
Gemiddeld aantal werknemers over de periode	3,75	1,57